



# Jahresrechnung 2020

**Kanton Luzern**

[lu.prosenectute.ch](http://lu.prosenectute.ch)

# Pro Senectute Kanton Luzern

## Luzern

Bericht der Revisionsstelle  
an den Stiftungsrat

zur Jahresrechnung 2020

# Bericht der Revisionsstelle

## zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der Pro Senectute Kanton Luzern Luzern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Pro Senectute Kanton Luzern für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Verein vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG

Markus Kronenberg  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Pascale Erni  
Revisionsexpertin

Luzern, 12. März 2021

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

**Bilanz**

	Anhang	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
<b>AKTIVEN</b>			
Flüssige Mittel	1	2'891'821	1'573'715
Wertschriften		2'872'228	3'277'326
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	592'855	678'313
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	76'839	190'242
Aktive Rechnungsabgrenzungen		577'869	446'432
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>7'011'611</b>	<b>6'166'029</b>
Sachanlagen	4	385'670	457'000
Finanzanlagen	5	301'000	301'000
<b>Anlagevermögen</b>		<b>686'670</b>	<b>758'000</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>7'698'281</b>	<b>6'924'029</b>
<b>PASSIVEN</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	387'612	382'782
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	7	408'577	392'980
Passive Rechnungsabgrenzungen	8	550'700	738'152
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>1'346'889</b>	<b>1'513'915</b>
Zweckgebundene Fonds		226'273	171'100
<b>Fondskapital</b>		<b>226'273</b>	<b>171'100</b>
Grundkapital		1'013'360	1'013'360
Gebundenes Kapital		509'000	491'000
Freies Kapital		4'602'759	3'734'654
<b>Organisationskapital</b>	9	<b>6'125'119</b>	<b>5'239'014</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>7'698'281</b>	<b>6'924'029</b>

## Betriebsrechnung

	Anhang	2020 CHF	2019 CHF
Dienstleistungsertrag	10	3'812'482	3'907'883
Erhaltene Zuwendungen	11	1'979'301	1'420'107
Beiträge der öffentlichen Hand			
- Beiträge der AHV	12	3'949'151	4'042'186
- Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZISG)		63'000	63'000
- Beiträge Kanton		81'520	55'999
- Beiträge Gemeinden		1'270'792	1'103'107
Andere betriebliche Erträge		220'634	265'644
<b>Betriebsertrag</b>		<b>11'376'880</b>	<b>10'857'925</b>
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (Finanzhilfen)	13	-1'379'358	-1'527'815
Personalaufwand		-4'886'418	-4'808'632
Sachaufwand		-2'518'601	-2'738'532
Abschreibungen		-100'468	-105'449
<b>Projekt- und Dienstleistungsaufwand</b>		<b>-8'884'844</b>	<b>-9'180'427</b>
Personalaufwand		-211'610	-230'984
Sachaufwand		-202'418	-170'881
Abschreibungen		-3'854	-4'867
<b>Aufwand Mittelbeschaffung</b>		<b>-417'882</b>	<b>-406'731</b>
Personalaufwand		-958'376	-882'643
Sachaufwand		-237'851	-280'084
Abschreibungen		-7'067	-11'909
<b>Aufwand Administration</b>		<b>-1'203'294</b>	<b>-1'174'635</b>
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-10'506'020</b>	<b>-10'761'794</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>870'860</b>	<b>96'130</b>
Finanzertrag		280'022	386'638
Finanzaufwand		-209'604	-17'268
<b>Finanzergebnis</b>		<b>70'418</b>	<b>369'371</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>941'278</b>	<b>465'501</b>
Zuweisung Zweckgebundene Fonds		-390'850	0
Entnahme Zweckgebundene Fonds		335'677	1'756
<b>Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>-55'173</b>	<b>1'756</b>
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung/Entnahme an Organisationskapital</b>		<b>886'105</b>	<b>467'257</b>
Zuweisung/Entnahme Gebundenes Kapital		-18'000	-134'400
Zuweisung/Entnahme Freies Kapital		-868'105	-332'857
<b>Zuweisung/Entnahme Organisationskapital</b>		<b>-886'105</b>	<b>-467'257</b>
<b>Jahresergebnis nach Zuweisung/Entnahme an Organisationskapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Geldflussrechnung

	2020 CHF	2019 CHF
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>886'105</b>	<b>467'257</b>
Veränderung des Fondskapitals	55'173	-1'756
Abschreibungen auf Sachanlagen	111'389	122'225
Bestandesänderung Wertschriften	405'098	-896'232
Bestandesänderung Forderungen	198'861	162'117
Bestandesänderung nicht fakturierte Dienstleistungen	0	0
Bestandesänderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-131'436	-427'006
Bestandesänderung kurzfristige Verbindlichkeiten	20'426	-205'438
Bestandesänderung passive Rechnungsabgrenzungen	-187'452	284'738
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>1'358'164</b>	<b>-494'095</b>
Investitionen in Sachanlagen	-40'059	-197'360
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-40'059</b>	<b>-197'360</b>
<b>Total Geldfluss (Veränderung der flüssigen Mittel)</b>	<b>1'318'105</b>	<b>-691'455</b>
Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar	1'573'715	2'265'170
Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember	2'891'821	1'573'715
<b>Total Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>1'318'105</b>	<b>-691'455</b>



## Anhang zur Jahresrechnung 2020

### Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Pro Senectute Kanton Luzern mit Sitz in Luzern erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung "Swiss GAAP Kern-FER und FER 21", entspricht dem schweizerischen Gesetz wie auch den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage von Pro Senectute Kanton Luzern. Die Bestimmungen von FER 21, sind umgesetzt.

### Bewertungsgrundsätze

Das Vermögen ist wie folgt bewertet:

Flüssige Mittel	zu Nominalwerten.
Wertschriften	zu Kurswerten per Bilanzstichtag.
Forderungen	zu Nominalwerten, unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung für gefährdete Guthaben.
Sachanlagen	zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: EDV (Hand- und Software, Server, Telefonanlagen) 4 Jahre Hilfsmaterial 5 Jahre Mobiliar 10 Jahre übrige Büromaschinen 10 Jahre
Finanzanlagen	Nominalwert oder Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten.
Rückstellungen	Höhe basiert auf der Einschätzung der Geschäftsleitung und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.
Nahestehende Organisationen	Guthaben und/oder Schulden gegenüber Nahestehenden werden zu Nominalwerten bewertet.

### Ermittlung des administrativen Aufwandes

Die Ermittlung des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes der Stiftung ZEWO.



**Erläuterungen zur Bilanz****1 Flüssige Mittel**

Die flüssigen Mittel enthalten Bankkonten der regionalen Beratungsstellen in der Höhe von CHF 203'412. Über diese Konten wickeln die regionalen Beratungsstellen Luzern, Emmen und Willisau das Inkasso der Krankheitskosten von Klienten ab.

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
<b>2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Nahestehende Organisationen	70'425	98'868
Öffentliche Hand	275'411	216'623
Dritte	252'020	367'822
Delkredere	-5'000	-5'000
<b>Total</b>	<b>592'855</b>	<b>678'313</b>
<b>3 Sonstige kurzfristige Forderungen</b>		
Nahestehende Organisationen	100	731
Öffentliche Hand	12'920	104'829
Dritte	63'819	84'683
<b>Total</b>	<b>76'839</b>	<b>190'242</b>

	Bestand 01.01.2020 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2020 CHF
<b>4 Sachanlagen</b>				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	874'017	5'805	0	879'822
Büromaschinen und Informatik	123'190	34'254	0	157'443
<b>Total</b>	<b>997'206</b>	<b>40'059</b>	<b>0</b>	<b>1'037'265</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	-444'016	-85'485		-529'501
Büromaschinen und Informatik	-96'190	-25'904		-122'094
Anlagen im Bau	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>-540'206</b>	<b>-111'389</b>	<b>0</b>	<b>-651'595</b>
<i>Nettobuchwerte</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	430'000			350'320
Büromaschinen und Informatik	27'000			35'350
<b>Total</b>	<b>457'000</b>			<b>385'670</b>
<b>5 Finanzanlagen</b>				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation *	250'000	0	0	250'000
Anteilscheinkapital	51'100	0	0	51'100
<b>Total</b>	<b>301'100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>301'100</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	0	0	0	0
Anteilscheinkapital	-100	0	0	-100
<b>Total</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<i>Nettobuchwerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	250'000			250'000
Anteilscheinkapital	51'000			51'000
<b>Total</b>	<b>301'000</b>			<b>301'000</b>

\* Das Darlehen wurde zinslos vergeben.

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
<b>6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Nahestehende Organisationen	20'165	21'172
Öffentliche Hand	9'172	11'888
Verbindlichkeiten gegenüber Klienten (siehe Erläuterungen zur Bilanz Punkt 1)	203'412	167'209
Dritte	154'862	182'513
<b>Total</b>	<b>387'612</b>	<b>382'782</b>
<b>7 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
Nahestehende Organisationen	22'808	3'608
Mehrwertsteuer	10'813	22'323
Sozialversicherungen	239'256	196'084
Mitarbeitende	135'700	170'966
<b>Total</b>	<b>408'577</b>	<b>392'980</b>
<b>8 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Nahestehende Organisationen	0	0
Öffentliche Hand	7'500	33'771
Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende	197'988	228'402
Dritte	345'212	475'979
<b>Total</b>	<b>550'700</b>	<b>738'152</b>

**9 Organisationskapital** weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch Dritte aus.

#### Erläuterungen zur Betriebsrechnung

**10 Dienstleistungsertrag** umfasst den direkten Ertrag aus Projekten und Dienstleistungen.

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
<b>11 Erhaltene Zuwendungen</b>		
Nahestehende Organisationen	54'644	4'000
Übrige Spenden ohne Zweckbestimmung	198'735	158'772
Übrige Spenden mit Zweckbestimmung	457'914	227'783
Herbstsammlung	590'107	773'617
Legate	677'901	255'935
<b>Total</b>	<b>1'979'301</b>	<b>1'420'107</b>

**12 Beiträge der AHV** gemäss Leistungsvertrag.

**13 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (Finanzhilfen)** zur finanziellen Unterstützung von älteren Menschen in Ergänzung zu den gesetzlichen Sozialversicherungen.

## **Weitere Angaben**

### **Entschädigung an leitende Organe**

Die Mitglieder von Stiftungsrat und Stiftungsversammlung arbeiten ehrenamtlich. Für ihre Auslagen wurden CHF 33'700 ausbezahlt. Davon erhielt die/der PräsidentIn CHF 12'400.

### **Entschädigung an die Geschäftsführung**

Die Entschädigung für den Geschäftsleiter und die drei Geschäftsleitungsmitglieder mit insgesamt 340 Stellenprozenten belief sich auf CHF 529'480.

### **Unentgeltliche Leistungen und Freiwilligenarbeit**

Von ehrenamtlichen Mitarbeitenden und Freiwilligen wurden 30'064 Stunden oder 3'579 Tage unentgeltliche Arbeit geleistet.

### **Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung**

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Kanton Luzern sind bei der Luzerner Pensionskasse (LUPK) gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Per 31.12.2020 betrug der Deckungsgrad 107.0 %. Am 31.12.2020 zählte die LUPK 25'466 Aktivversicherte in ihrem Bestand. Der Vorsorgeaufwand betrug CHF 475'544. Er wird in der Periode erfolgswirksam erfasst, in der er entstanden ist.

### **Eventualverbindlichkeiten**

An drei verschiedenen Standorten bestehen mehrjährige Mietverträge für Büroräumlichkeiten.

### **Eventualforderungen**

Per Bilanzstichtag 31.12.2020 hat Pro Senectute Kanton Luzern Kenntnis von offenen Erbschaften und Legaten in der Höhe von CHF 30'000.

### **Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2020, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

### **Stiftungszweck**

Die Stiftung setzt sich für das Wohl, die Würde und die Rechte älterer Menschen ein und ist politisch und konfessionell neutral.

### **Leitende Organe**

Stiftungsrat und die neu geschaffene Geschäftsleitung.

### **Geschäftsführung**

Die Geschäftsleitung setzte sich zusammen aus dem Geschäftsleiter und drei Geschäftsleitungsmitglieder.

### **Anzahl Vollzeitstellen**

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt bei 40.

### **Verbindung zu nahestehenden Organisationen**

Nahestehende Organisationen sind nebst Pro Senectute Schweiz und einzelnen kantonalen Pro Senectute Organisationen die Vereine "club sixtysix" und "win60plus".

### **Beschreibung der erbrachten Leistungen**

Diese gehen aus dem Geschäftsbericht hervor.

## Betriebsrechnung nach Kostenarten

	Rechnung 2020 CHF	Budget 2020 CHF	Rechnung 2019 CHF
Dienstleistungsertrag	3'812'482	4'059'492	3'907'883
Erhaltene Zuwendungen	1'979'301	1'099'830	1'420'107
Beiträge öffentliche Hand			
- Beiträge der AHV	3'949'151	3'785'455	4'042'186
- Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZiSG)	63'000	63'000	63'000
- Beiträge Kanton	81'520	91'500	55'999
- Beiträge Gemeinden	1'270'792	1'200'300	1'103'107
Andere betriebliche Erträge	220'634	138'500	265'644
<b>Total Betriebsertrag</b>	<b>11'376'880</b>	<b>10'438'077</b>	<b>10'857'925</b>
Waren-, Material-, Drittleistungsaufwand	-1'451'850	-1'634'216	-1'520'130
Geldleistungen Individuelle Finanzhilfe	-1'072'509	-965'000	-1'225'128
Finanzhilfen Stiftungsmittel und Externe	-269'260	-188'000	-193'834
Löhne und Gehälter	-4'780'062	-4'807'737	-4'664'434
Sozialleistungen	-895'595	-831'190	-818'305
Übriger Personalaufwand	-380'746	-457'875	-439'519
Raumaufwand, Aufwand Sachanlagen	-336'727	-343'523	-428'403
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	-13'974	-11'030	-11'802
Büro- und Verwaltungsaufwand, Projekte	-175'707	-140'800	-187'623
Telefon, Porti	-302'585	-281'500	-281'850
EDV	-267'592	-245'000	-295'787
Werbung, PR	-388'649	-437'940	-413'719
OV Altersarbeit	-59'376	-150'000	-159'036
Abschreibungen	-111'389	-110'000	-122'225
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>-10'506'020</b>	<b>-10'603'811</b>	<b>-10'761'794</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>870'860</b>	<b>-165'734</b>	<b>96'130</b>
Finanzertrag	280'022	50'000	386'638
Finanzaufwand	-209'604	-13'700	-17'268
<b>Finanzergebnis</b>	<b>70'418</b>	<b>36'300</b>	<b>369'371</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung Fondskapital</b>	<b>941'278</b>	<b>-129'434</b>	<b>465'501</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-390'850	0	0
Entnahme zweckgebundene Fonds	335'677	10'000	1'756
<b>Veränderung Fondskapital</b>	<b>-55'173</b>	<b>10'000</b>	<b>1'756</b>
<b>Jahresergebnis vor Entnahme Organisationskapital</b>	<b>886'105</b>	<b>-119'434</b>	<b>467'257</b>
Zuweisung/Entnahme Gebundenes Kapital	-18'000		-134'400
Zuweisung/Entnahme Freies Kapital	-868'105	119'434	-332'857
<b>Entnahme Organisationskapital</b>	<b>-886'105</b>	<b>119'434</b>	<b>-467'257</b>
<b>Jahresergebnis nach Zuweisung/Entnahme Organisationskapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Jahresrechnung 2020 - Betriebsrechnung nach Kostenarten**

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind wie folgt erklärt.

### **Ertrag**

#### **Dienstleistungsertrag CHF 3'812'482**

Der Dienstleistungsertrag liegt CHF 247'010 (- 6 %) unter dem Budget. Viel höhere Erträge wurden im Bereich Hilfen zu Hause (+ 242 KCHF) und leicht höhere im Treuhandbereich (+ 50 KCHF) erzielt. In dem Bereich Bildung + Sport gab es aufgrund vieler nicht durchgeführten Kurse/Angebote (Corona bedingt) einen grossen Minderertrag von - 529 KCHF (dieser wurde durch Minderaufwände teilweise kompensiert).

#### **Erhaltene Zuwendungen CHF 1'979'301**

Der Mehrertrag beträgt gegenüber dem Budget CHF 879'471 (+ 80 %) und ist auf die erhaltenen Legate zurückzuführen (678 KCHF). Die erhaltenen Zuwendungen aus Corona Hilfe betragen CHF 159'502, welche so natürlich nicht budgetiert waren.

#### **Beiträge öffentliche Hand**

##### **Beiträge der AHV CHF 3'949'151**

Es sind die höheren Beiträge der Individuellen Finanzhilfe, welche die Abweichung zum Budget von CHF 163'696 (+ 4 %) begründen.

##### **Beiträge Gemeinden CHF 1'270'792**

Die Abweichung zum Budget beträgt CHF 70'492 (+ 6 %). Alle drei Bereiche Sozialberatung, Treuhanddienst und Hilfen zu Hause konnten das Budget übertreffen.

##### **Andere betriebliche Erträge CHF 220'634**

Der Mehrertrag von CHF 82'134 (+ 59 %) resultiert aus einem nicht budgetierten Ertrag für das neue Projekt Socius II im Bereich Beratung, Gemeinden/Projekte und der ebenfalls nicht budgetierte Anteil von Alzheimer Luzern für die Infostelle Demenz.

##### **Finanzergebnis CHF 70'418**

Die positive Abweichung von CHF 34'118 (+ 94 %) ist auf die nicht realisierten Kursgewinne/-verluste zurückzuführen. Die budgetierten Finanzerträge konnten realisiert werden.

### **Aufwand**

#### **Waren-, Material-, Drittleistungsaufwand CHF 1'451'850**

Der Minderaufwand von CHF 182'366 (- 11 %) erklärt sich auf der einen Seite aus deutlich tieferen Aufwand im Bereich Bildung + Sport (- 329 KCHF) aufgrund nicht durchgeführten Kursen/Angeboten (Corona bedingt). Auf der anderen Seite entstand ein Mehraufwand im Mahlzeitendienst von + 158 KCHF, da 20% mehr Mahlzeiten eingekauft werden mussten.

### **Geldleistungen Individuelle Finanzhilfe CHF 1'072'09**

Es konnten CHF 107'509 (+ 11 %) mehr Individuelle Finanzhilfen an bedürftige Senioren ausbezahlt werden als budgetiert. Dies war wiederum möglich, weil andere PSO ihre Quote nicht ausschöpften.

### **Löhne und Gehälter CHF 4'780'062**

Der Aufwand für Löhne und Gehälter belief sich auf CHF 27'675 (- 0.6 %) unter dem Budget. Mit einer konsequenten Kostenkontrolle im Personalbereich musste das Budget nicht vollständig ausgeschöpft werden. Die Sozialleistungen stiegen jedoch aufgrund der Erhöhung der AHV-Beiträge und zu tief budgetierten BVG-Beiträge um 64 KCHF.

### **Raumaufwand, Aufwand Sachanlagen CHF 336'727**

Der Minderaufwand zum Budget betrug nur CHF 6'796 (- 2%). Die Zusammenführung der Bereiche am Standort Maihof führte zu den geplanten Kosteneinsparungen. Die Mieträume an der Habsburgerstrasse konnten vor Vertragsende abgegeben werden.

### **Büro- und Verwaltungsaufwand, Projekte CHF 175'707**

Es resultiert ein Mehraufwand von CHF 34'907 (+ 25 %) gegenüber Budget. Es entstanden nicht geplante Kosten betreffend der Corona Pandemie (Masken, Desinfektionsmittel) sowie für diverse Beratungen und Expertisen.

### **Telefon, Porti CHF 302'585**

Bei den Telefonkosten wie auch beim Portoaufwand konnte das Budget nicht ganz eingehalten werden (CHF 21'085, + 7%). Die Portokosten des Zenit betrugen fast 9 KCHF mehr als budgetiert.

### **EDV CHF 267'592**

Der Mehraufwand von CHF 22'592 (+9 %) setzt sich mehrheitlich aus den Supportleistungen für die verschiedenen im Einsatz stehenden Applikationen zusammen. Deren Budgetierung ist nur bedingt planbar. Im Vergleich zum Vorjahr konnten der Aufwand um 28 KCHF gesenkt werden.

### **Werbung, PR CHF 388'649**

Hier resultiert ein Minderaufwand von CHF 49'291 (- 11 %). Die nicht durchgeführten oder verschobenen Veranstaltungen und Werbemassnahmen (Corona bedingt) sind die Erklärung für den tieferen Aufwand.

### **OV Altersarbeit CHF 59'376**

Der Minderaufwand betrug auf dieser Position hohe CHF 90'624 (- 60 %). Auch hier konnten Corona bedingt die zur Verfügung stehenden Mittel nicht ausgelöst werden.